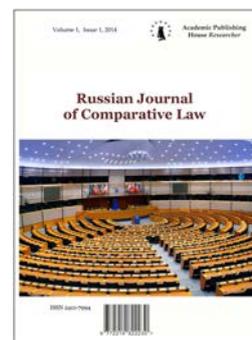


Copyright © 2015 by Academic Publishing House *Researcher*



Published in the Russian Federation
Russian Journal of Comparative Law
Has been issued since 2014.
ISSN 2411-7994
Vol. 4, Is. 2, pp. 61-66, 2015

DOI: 10.13187/rjcl.2015.4.61
<http://ejournal41.com>



UDC 351.87

On the Executive Function of the Czech Customs Service

Ekaterina A. Khalapyan

Voronezh State University, Russian Federation
E-mail: xea-fond@yandex.ru

Abstract

This paper deals with the executive jurisdiction of the Customs Service of the Czech Republic. The author analyzes administrative actions and non-fiscal competence of the Czech Customs Service. The main attention is given to the implementation of EU documents in Czech legal system. The author gives an overview of the structure of executive function of the Czech Customs Service. It is shown that status of Customs Service is formed not only by acts and regulations, but also by documents adopted by international organisations. The practice of the Customs Service, counteracting the illegal activities of different subjects, is investigated. Much attention is paid to the analysis of practical measures of preclusive character, which play an important role in reducing offences committed by individuals and legal persons in customs sphere. It is emphasized that only joint activities of state bodies can reduce the damage caused by illegal activities of subjects.

Keywords: Czech Republic, the Customs Service of the Czech Republic, executive and control actions and operational measures.

Введение

Полномочия чешской таможи чрезвычайно широки и разнообразны. Они включают в себя как фискальную, так и нефискальную составляющие.

В числе нефискальных полномочий таможенной службы Чехии (далее ТС Чехии) можно выделить: юрисдикционную, распорядительную и контрольную компетенции. Юрисдикционные полномочия уже были предметом нашего исследования [1]. Рассмотрим распорядительную и контрольную компетенции.

Материалы и методы

Статья подготовлена на основе анализа законодательства Чехии, научной литературы, актов права ЕС.

В процессе исследования были использованы основные методы познания: проблемно-хронологический, историко-ситуационный, системный и сравнительного правоведения. Рассуждения автора строятся на базе проблемно-хронологического подхода. Использование историко-ситуационного метода позволило воспроизвести оценку подходов к вопросу о компетенции таможенной службы Чешской Республики. Метод сравнительного правоведения определяет национальные и международно-правовые нормы, которыми руководствуются чешские таможенные органы.

Применение системного метода позволяет сравнивать достижения различных дисциплин (административного и международного права)

Обсуждение

Чешское законодательство предусматривает большое число разновидностей исполнительно-распорядительных полномочий ТС.

1. Распорядительные полномочия ТС Чехии

А) Обязанности таможенных органов, вытекающие из членства Чешской Республики в Кимберлийском процессе

Кимберлийский процесс [2] (далее КП) является совместным проектом правительств, промышленников и гражданского общества, чтобы контролировать их добычу алмазов и торговлю и пресекать трафик т. н. "конфликтных" алмазов [3]. В настоящее время в КП участвует 71 государство, включая Чехию, а также сам ЕС как международная организация.

Согласно правилам КП все международные перевозки необработанных алмазов должны производиться с помощью специальных контейнеров и сопровождаться правительственным сертификатом, выданным страной их бесконфликтного происхождения. Выполнение этих требований проверяется международными инспекциями и анализом годовых статистики. Если государство не выполняет этих требований, оно может быть исключено из системы КП, теряя тем самым возможность легально продавать алмазы на международном рынке.

Импорт необработанных алмазов на территорию государств Евросоюза, в дополнение к правилам КП, регулируется Регламентом Совета № 2368/2002 от 20 декабря 2002 г. [4]. Кроме того, каждая страна ЕС принимает собственное законодательство по вопросу исполнению правил КП и Евросоюза. В Чехии это т. н. закон об алмазах 2003 г. (в ред. 2005 г. [5]).

Согласно Регламенту 2002 г. импорт необработанных алмазов из третьих стран в Евросоюз в настоящее время производится через Антверпен, Лондон, Идар-Оберштайн (Германия), Бухарест, Софию и Прагу. Импорт и экспорт необработанных алмазов в страны ЕС и из ЕС разрешается только в государствах-членах КП (их список постоянно обновляется).

В соответствии с законом об алмазах ТС Чехии назначена "компетентным органом" по исполнению правил КП [6]. Главное таможенное управление ТС Чехии (ГТУ) выдает сертификаты (разрешения) на ввоз, вывоз и транзит алмазов по территории Республики и отслеживает сами перевозки.

Б) Выдача разрешений на выращивание мака и конопли

Регулирование выращивания в Чехии мака и конопли осуществляется законом о наркотических веществах 1998 г. Приказом МЗ Чехии № 151/2005 установлены стандартные формы заявлений для лиц, сообщающих о культивировании ими опийного мака или конопли. Заявления подаются в таможенные органы.

Контрольная деятельность таможенных органов включает в себя: а) проверку данных лиц, подавших заявление на получение разрешения на выращивание мака и конопли; б) выдача соответствующего разрешения; в) проверка отчетов лиц, выращивающих мак или коноплю; г) контроль производства и хранения указанной продукции, а также ее транспортировки.

Кроме того, на основании закона 1998 г. ТС Чехии вправе привлекать виновных к административной ответственности в сфере его действия. В 2013 году два фермера были привлечены к административной ответственности таможенными органами за нарушение правил предоставления отчетов.

2. Контрольные полномочия ТС Чехии

Право ЕС и чешское законодательство содержат широкий перечень объектов подконтрольной чешской таможене деятельности. Рассмотрим некоторые из них.

А) Контроль экспорта культурных ценностей

Экспорт культурных объектов с таможенной территории ЕС регулируется Регламентом Совета (ЕЭС) № 3911/92 о вывозе культурных ценностей [7]. В Чехии действует закон "О вывозе некоторых культурных ценностей с таможенной территории ЕС" 2002 г. [8].

В соответствии с правилами Регламента и закона культурные ценности включают в себя "объекты природы, артефакты или их ансамбли, которые имеют значение для истории, литературы, искусства или науки". Экспорт объектов культурного значения допускается исключительно по заключению Министерства культуры о том, что они не являются объектами, которые были объявлены в качестве культурного наследия. Архивные

документы могут быть экспортированы на основании письменного сертификата, выданного региональными архивами. В отношении лиц, чье место жительства или зарегистрированный офис за пределами территории Чешской Республики, выпуск архивов разрешается таможенной, в чьей юрисдикции они находятся. В случае экспорта объекта культурного наследия необходимо согласие, выданное Министерством культуры Чехии [9]. Экспортные лицензии не отменяют наличия других согласий, разрешений и сертификатов, которые выдаются по запросу и за дополнительную плату профессиональными организациями (музеями, галереями и т.д.).

По сведениям ГТУ ТС Чехии, чешской таможенной в 2013 г. было пресечено 4 попытки незаконного вывоза культурных ценностей.

Б) Проверка законности трудоустройства иностранцев

В сфере проверки соблюдения законодательства о трудоустройстве иностранцев действуют: Закон "О контроле" 2012 г. [10], Закон "О занятости" 2004 г. [11]. Право контроля распространяется как на граждан стран ЕС, так и на граждан третьих стран.

При осуществлении этого вида контроля сотрудники ТС вправе требовать от проверяемых лиц: а) документы, подтверждающие личность; б) разрешение на пребывание на территории Чехии; в) документы, подтверждающие трудовые правоотношения; г) разрешение на трудоустройство (если оно требуется по закону), - т. н. гринкарту.

В случае, если контролируемое лицо откажется подтвердить свою личность, таможенники вправе задержать лицо на основании § 30-33 закона 1993 г. на период до 6 часов, после чего должны передать его полиции.

ТС Чехии регулярно проводит проверки соблюдения указанных законов. В 2013 году в ходе проверок чешская таможня выявила около 2 тысяч нарушений законодательства о трудоустройстве.

В) Контроль соблюдения Конвенции об охране исчезающих видов флоры и фауны (СИТЕС)

В настоящее время для реализации СИТЕС используется чешский Закон о защите видов дикой фауны и флоры путем регулирования торговли и другие меры для защиты этих видов и внесении изменений в некоторые акты 2004 г. Закон действует в редакции 2013 г.

В соответствии с этим законом нормы Конвенции применяют: во-первых, Чешская экологическая инспекция, в сотрудничестве с Государственной ветеринарной службы и Государственной фитосанитарной службой; и, во-вторых, правоохранительные органы, включая таможенню.

Закон регулирует способы контроля правил СИТЕС и определяет санкции за нарушения Конвенции и соответствующих норм Евросоюза, включая конфискацию объектов.

Виды "СИТЕС-документов", используемых в ЕС, изложены в Директиве Комиссии о применении Регламента (ЕС) № 792/2012 от 23 августа 2012 года, устанавливающей стандартную форму разрешений, сертификатов и других документов, указанных в Регламенте Совета (ЕС) № 338/97 [12]. Указанные нормы были реализованы в новой редакции закона 2004 г., изданной в 2013 г.

Чешская таможня активно выполняет положения Конвенции и документов Евросоюза в этой области. Например, 21 сентября 2014 г. Генеральный секретарь СИТЕС Джон Э. Скэнлон поблагодарил Генерального директора ГТУ ТС Чехии за выявление и пресечение факта незаконного ввоза в страну рога носорога [13].

Г) Контроль импорта, экспорта и транзита наркотиков, вызывающих привыкание веществ и лекарственных препаратов

Экспорт наркотических средств, вызывающих привыкание веществ и лекарств [14] допускается только при наличии, во-первых, экспортной лицензии, выданной Министерством здравоохранения Чехии, во-вторых, импортной лицензии, выданной властями страны получения такого груза. Лицензии не требуется в случаях, предусмотренных в статье 20 (2) и в статье 21 (2) Закона № 167/1998 г. [15] Транзит допускается только на основании экспортной лицензии чешского Минздрава и экспортной лицензии от властей страны происхождения груза. Такого рода грузы не могут быть выгружены из транспортных средств в ходе транспортировки и размещены на складах временного хранения, свободных зонах и свободных складах.

Лекарства, которые продаются в странах за пределами Европейского сообщества может быть ввезено в Чехию лишь в размерах, соответствующих обычной потребности в путешествии. Перевозка медикаментов по территории Чехии регулируется Законом № 79/1997.

Компетентным органом, разрешающим транспортировку является Государственный институт по контролю над наркотиками (в отношении "человеческой медицины") и Институт государственного контроля ветеринарных биологических препаратов и лекарственных средств (в отношении животных).

В 2009-13 гг. ГТУ ТС Чехии были возбуждены, расследованы и переданы в суды 58 уголовных дел в отношении незаконной транспортировки наркотиков. Кроме того, под контролем были осуществлены 118 перевозок крупных партий лекарств.

Д) Контроль экспорта сельскохозяйственной продукции, произведенной с помощью экспортных субсидий

В рамках ЕС регулирование экспорта соответствующей продукции осуществляется Регламентом Комиссии (ЕС) № 1276/2008, о мониторинге экспорта сельскохозяйственной продукции [16], Регламент Комиссии (ЕС) № 612/2009, устанавливающий общие правила применения экспортных субсидий на сельскохозяйственную продукцию [17]. В Чехии создан Государственный фонд сельскохозяйственных инвестиций [18], отвечающий за такого рода субсидии.

Регламенты ЕС подробно регламентируют обязанности таможенных администраций стран ЕС и экспортеров. В частности, экспортер должен: а) подать экспортную декларацию в компетентную таможню в месте, где товар загружен на транспорт; б) сообщить таможенной службе, по крайней мере, за 24 часа до погрузки, и указать ожидаемую продолжительность погрузки. Таможенные органы осуществляют физический осмотр продукции и транспортных средств и разрешают экспорт.

В 2013 году выявилась тенденция снижения количества экспортных деклараций в связи с сокращением сельскохозяйственной продукции, получающей субсидирование. ТС Чехии проверила 50 экспортных деклараций на такого рода продукцию.

Наделена ТС Чехии и другими исполнительными полномочиями (например, контроль перевозок оружия, контроль перемещения через границу финансовых средств физическими лицами, выдача разрешений на транспортировку по территории Чехии опасных веществ и отходов). Анализ указанных полномочий представляется излишним, поскольку вписывается в одну из исследованных таможенных компетенций.

Заключение

Таким образом, перечень исполнительных и контрольных функций ТС Чехии чрезвычайно широк. Некоторые из них имеются у ФТС РФ, другие – оригинальные. Опыт Чехии в этой сфере должен быть внимательно изучен.

Примечания:

1. Khalapyan Ekaterina. An Jurisdictional Function of the Customs Service of the Czech Republic // Russian Journal of Legal Studies. 2015, Vol. (3), Is. 1, pp. 20-27.

2. URL: <http://www.kimberleyprocess.com>

3. Conflict diamonds - en.

4. Council Regulation (EC) № 2368/2002 of 20 December 2002 implementing the Kimberley Process certification scheme for the international trade in rough diamond // OJ. L 358. 31.12.2002.

5. Zákon č. 440/2003 Sb., o nakládání se surovými diamanty, o podmínkách jejich dovozu, vývozu a tranzitu a o změně některých zákonů; Zákon č. 440/2003 Sb., o nakládání se surovými diamanty, o podmínkách jejich dovozu, vývozu a tranzitu a o změně některých zákonů částka 131/2005 // URL: <http://www.celnisprava.cz/cz/evropska-unie/kimberleysky-proces/Stranky/legislativa.aspx>

6. URL: <http://www.kimberleyprocess.com/en/2013-annual-report-european-union-0>

7. European Union Council Regulation (EEC) No 3911/92 of 9 December 1992 on the export of cultural goods // <https://www.google.ru/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=3&ved=0CCcQFjAC&url=http%3A%2F%2Feca.state.gov%2Ffiles%2Fbureau%2Fcu3911.pdf&ei=J>

5weVnF7IJfUaq3GgcAF&usg=AFQjCNExrYHX0HtOvyZhwi5TwuSFHIFTaQ&bvm=bv.75775273,d.d2s&cad=rjt

8. Zákon ze dne 25. dubna 2002 o vývozu některých kulturních statků z celního území Evropských společenství // URL: <http://www.zakonyprolidi.cz/cs/2002-214>

9. Ministerstvo kultury podle § 8 zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění pozdějších předpisů, je ústředním orgánem státní správy pro // URL: <http://www.mkcr.cz>

10. Zákon ze dne 14. června 2012 o kontrole (kontrolní řád) // URL: <http://www.zakonyprolidi.cz/cs/2012-255>.

11. Zákon ze dne 13. května 2004 o zaměstnanosti // URL: <http://www.zakonyprolidi.cz/cs/2004-435>.

12. Commission implementing regulation (EU) No 792/2012 of 23 August 2012 laying down rules for the design of permits, certificates and other documents provided for in Council Regulation (EC) No 338/97 on the protection of species of wild fauna and flora by regulating trade therein and amending Commission Regulation (EC) No 865/2 // OJ. L 242/13. 7.09.2012.

13. URL: http://cites.org/eng/burn_rhinos_czech.php&usg=ALkJrhj4cqHagi95pImJtSnFCs3M1esnog

14. Vyhláška ze dne 31. března 2006 o evidenci a dokumentaci návykových látek a přípravků // URL: <http://www.zakonyprolidi.cz/cs/2006-123>

15. Zákon ze dne 11. června 1998 o návykových látkách a o změně některých dalších zákonů // URL: <http://www.zakonyprolidi.cz/cs/1998-167>

16. Rozporządzenie komisji № 1276/2008 z dnia 17 grudnia 2008 r. w sprawie monitorowania na podstawie kontroli bezpo średnich wywozu produktów rolnych otrzymuj ących refundacje lub inne kwoty // https://www.google.ru/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=2&ved=0CB0QFjAB&url=http%3A%2F%2Feur-lex.europa.eu%2FflexUriServ%2FflexUriServ.do%3Furi%3DOJ%3AL%3A2008%3A339%3A0053%3A0075%3APL%3APDF&ei=KDQgVJS-NsHPaNSRgPgD&usg=AFQjCNG52mM3qk1ILHJESv_XR6f877nE7A&cad=rjt

17. Commission Regulation (EC) No 612/2009 of 7 July 2009 on laying down common detailed rules for the application of the system of export refunds on agricultural products // <https://www.google.ru/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=5&ved=0CDkQFjAE&url=https%3A%2F%2Fwww.agriculture.gov.ie%2Fmedia%2Fmigration%2Fagri-foodindustry%2Fmarketsupports%2Fexportrefunds%2F2009%2Fregulations2009%2Fexportrefunds%2FReg%2520612%25202009%252007%2520July%25202009%2520%2520L186%2520Application%2520of%2520export%2520refunds.pdf&ei=qTQgVK-7IMTWau6DgIAL&usg=AFQjCNFftmuA6BNzAhdvsZPt9RT4zb7eRw&cad=rjt>

18. URL: <http://www.szif.cz/irj/portal/anonymous>

УДК 351.87

Об исполнительных функциях Таможенной службы Чехии

Екатерина Александровна Халапян

Воронежский государственный университет, Российская Федерация

E-mail: xea-fond@yandex.ru

Аннотация. Статья посвящена вопросам исполнительным компетенциям Таможенной службы Чехии. Автор анализирует нормы чешского административного права. Большое внимание в статье уделяется вопросам имплементации норм права ЕС. Автор дает обзор структуре исполнительных функций чешской таможенной службы. Показано, что статус ТС формируют не только законы и постановления, но и документы, принятые международными организациями. Исследована практика ТС Чехии, противодействующая

незаконной деятельности различных субъектов права. Большое внимание уделено анализу практических мер, которые играют важную роль в пресечении нарушений в таможенной сфере. Показано, что только совместные действия государственных органов могут сократить ущерб, причиняемый незаконной деятельностью субъектов.

Ключевые слова: Чешская Республика, таможенная служба Чехии, исполнительная и контрольная функция ТС Чехии, оперативные мероприятия.